

LABORATORIO CLINICO Y SALUD OCUPACIONAL EDUARDO FERNANDEZ S.A.S
NIT 900.768.687-0

ESTADO DE SITUACIÓN FINANCIERA COMPARATIVO (NIIF)

Al 31 de diciembre de 2022, 31 de diciembre del 2021

(Expresado en pesos colombianos)



ACTIVO		30-Dec-22	30-Dec-21	NOTA*
11	Efectivo y equivalentes al efectivo			(8)
1101	Efectivo	43,427,144	97,956,853	
	Total Efectivo y equivalentes al efectivo	43,427,144	97,956,853	
13	Cuentas por cobrar a corto plazo			(9)
1301	Cuentas a cobrar Deudores del sistema a valor nominal	66,141,300	50,313,000	
1314	Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	18,070,462	21,216,990	
1319	Deudores varios	7,764,346	-	
	Total Cuentas por cobrar a corto plazo	91,976,108	71,529,990	
	Total Activo Corriente	135,403,252	169,486,843	
15	Propiedad, planta y equipamiento al modelo del costo			(10)
150124	Equipo de oficina - Muebles y enseres	4,912,554	4,912,554	
150125	Equipo de oficina - Equipos	-	-	
150127	Equipo de procesamiento de datos	5,288,800	2,089,800	
150135	Equipo médico científico - Equipo de laboratorio	43,047,775	43,047,775	
1504	Depreciación acumulada PPyE al modelo de la revaluación	28,629,000	(28,629,000)	
	Total Propiedad, planta y equipo al modelo del costo	24,620,129	21,421,129	
17	Activos intangibles distintos a la Plusvalía			(11)
1701	Programas y aplicaciones informáticas	4,574,500	4,574,500	
	Total Activos intangibles distintos a la Plusvalía	4,574,500	4,574,500	
	Total Activo no Corriente	29,194,629	25,995,629	
	Total Activo	164,597,881	\$ 195,482,471.80	
PASIVO				
21	Pasivos financieros			(12)
2105	Cuentas por pagar al costo - Proveedores nacionales		649,760	
2120	Costos y gastos por pagar al costo	6,104,000	9,208,300	
2133	Acreedores varios al costo	719,102	-	
	Total Pasivos financieros	6,823,102	9,858,060	
22	Impuestos, gravámenes y tasas			(13)
2201	Retención en la fuente	1,575,020	1,289,086	
2202	Impuesto de renta y complementarios - Vigencia corriente	5,357,685	14,945,678	
2210	Impuesto sobre la renta para la equidad - CREE	-	-	
	Total Impuestos, gravámenes y tasas	6,932,705	16,234,764	
23	Beneficios a los empleados a corto plazo			(14)
2301	Beneficios a los empleados a corto plazo	7,918,126	4,283,300	
	Total Beneficios a empleados	7,918,126	4,283,300	
	Total Pasivos a corto plazo	21,673,933	30,376,123	
21	Pasivos financieros			(12)
2127	Cuentas por pagar con socios al costo		18,132,384	
	Total Pasivos financieros de largo plazo	0	18,132,384	
	Total Pasivos no Corriente	0	18,132,384	
	Total Pasivos	21,673,933	48,508,507	
PATRIMONIO				
31	Patrimonio de las entidades			(15)
3101	Capital suscrito y pagado	10,000,000	10,000,000	
	Total Patrimonio de la entidad	10,000,000	10,000,000	
35	Resultados del ejercicio			
3501	Resultados del ejercicio	9,949,986	33,266,186	
3502	Resultados acumulados	122,973,962	103,707,779	
	Total Resultados del ejercicio	132,923,949	136,973,965	
	Total Patrimonio	142,923,949	146,973,965	
	Total Pasivo y Patrimonio	164,597,881	\$ 195,482,471.80	

*Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

MARIA VICTORIA FERNANDEZ J.
Representante legal

YENNY PAOLA ARNEADO VANEGAS
Contador Público
T.P. 183097-T

LABORATORIO CLINICO Y SALUD OCUPACIONAL EDUARDO FERNANDEZ S.A.S

NIT 900.768.687-0

ESTADO DE RESULTADOS COMPARATIVO (NIIF)

Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre del 2021

(Expresado en pesos colombianos)



INGRESOS OPERACIONALES		30-Dec-22	30-Dec-21	NOTA*
41	Ingresos de actividades ordinarias			
4101	Ingresos de las IPS	231,263,506	259,362,450	(16)
	Total Ingresos operacionales	231,263,506	259,362,450	
	Utilidad Bruta	231,263,506	259,362,450	
GASTOS OPERACIONALES				
51	Gastos de administración			(17)
5105	Sueldos y salarios	43,196,725	33,156,861	
5103	Contribuciones efectivas - Seguridad social y parafiscales	10,845,400	10,224,100	
5105	Prestaciones sociales	9,385,709	6,992,700	
5106	Gastos de personal diversos	210,000	38,950	
5107	Honorarios	110,200,666	106,406,000	
5108	Impuestos distintos a impuesto a las ganancias	220,458	2,816,000	
5109	Arrendamientos	0	-	
5111	Contribuciones y afiliaciones	0	398,177	
5112	Seguros	4,687,686	2,054,721	
5113	Servicios	16,158,937	18,103,839	
5114	Gastos legales	1,413,500	2,118,800	
5115	Gastos de reparación y mantenimiento	1,108,903	1,207,909	
5116	Adecuación e instalación	0	-	
5118	Depreciación	0	8,609,000	
5136	Insumos	3,080,933	3,566,355	(17)
5136	Otros Gastos	8,747,622	12,245,461	
5138	Gastos de Representación		-	
	Total Gastos de administración	209,256,539	207,938,873	
	Resultado de la operación	22,006,967	51,423,577	
INGRESOS Y GASTOS NO OPERACIONALES				
42	Otros ingresos (A)			
4208	Recuperaciones	0	4,041,000	(16)
53	Financieros (B)			
5301	Gastos Financieros	6,699,296	7,252,714	(17)
	Resultado financiero neto (A-B)	(6,699,296)	(3,211,714)	
	Utilidad antes de impuestos	15,307,671	48,211,864	
PROVISION DE IMPUESTO A LAS GANANCIAS				
55	Impuesto a las ganancias			
5501	Impuesto a las ganancias corriente	5,357,685	14,945,678	(18)
UTILIDAD / PERDIDA ATRIBUIBLE DEL EJERCICIO				
5601	Utilidad / Pérdida atribuible	9,949,986	\$ 33,266,186	(19)

*Véanse las notas que acompañan a los Estados Financieros

MARIA VICTORIA FERNANDEZ J.
Representante legal

YENNY PAOLA ARNEADO VANEGAS
Contador Público
T.P. 183097-T

LABORATORIO CLINICO Y SALUD OCUPACIONAL EDUARDO FERNANDEZ S.A.S
NIT 900.768.687-0

ESTADO DE CAMBIOS EN EL PATRIMONIO
Al 31 de diciembre de 2022 y 31 de diciembre del 2021
(Expresado en pesos colombianos)



Rubro	Saldo a 31/12/2021	Aumento	Disminución	Saldo a 31/12/2022
Capital suscrito y pagado	10,000,000			10,000,000
Resultados del ejercicio	33,266,186	9,949,986	33,266,186	9,949,986
Resultados Acumulados	103,707,779	33,266,186	14,000,002	122,973,962
Transición al nuevo marco técnico normativo	0			
Totales	\$ 146,973,965	\$ 43,216,172	\$ 47,266,188	\$ 142,923,949

VARIACION DEL PATRIMONIO: (4,050,016)

JUSTIFICACIÓN DE VARIACIONES

(+) Utilidad del ejercicio 9,949,986
(-) Repartición de dividendos 14,000,002

VARIACIÓN DEL PATRIMONIO (4,050,016)

MARIA VICTORIA FERNANDEZ J.
Representante legal

YENNY PAOLA ARNEDO VANEGAS
Contador Público
T.P. 183097-T

LABORATORIO CLINICO Y SALUD OCUPACIONAL EDUARDO FERNANDEZ S.A.S
NIT 900.768.687-0

ESTADO DE FLUJOS DE EFECTIVO COMPARATIVO

Al 31 de diciembre de 202 y 31 de diciembre del 2021

(Expresado en pesos colombianos)



Flujos de efectivo	2022
(Pérdida) utilidad neta del año atribuible	9,949,986
Ajustes para conciliar (Pérdida) utilidad neta con el efectivo generado por las operaciones:	
Depreciación	0
Flujos de efectivo de las actividades de operación	
Cambios netos en operaciones con activos y pasivos (aumento / disminución)	
Cuentas a cobrar Deudores del sistema a valor nominal	(15,828,300)
Anticipo de impuestos y contribuciones o saldos a favor	3,146,528
Deudores varios	(7,764,346)
Cuentas por pagar al costo - Proveedores nacionales	(649,760)
Costos y gastos por pagar al costo	(3,104,300)
Acreedores varios al costo	719,102
Retención en la fuente	285,934
Impuesto de renta y complementarios - Vigencia corriente	(9,587,993)
Impuesto sobre la renta para la equidad - CREE	0
Beneficios a los empleados a corto plazo	3,634,826
Efectivo neto generado por las actividades de operación	(29,148,309)
Flujos de efectivo de las actividades de inversión	
Activos de largo plazo	
Inversión/venta propiedad, planta y equipo	(3,199,000)
Programas y aplicaciones informáticas	0
Efectivo neto generado por las actividades de inversión	(3,199,000)
Flujo de efectivo en actividades de financiación	
Financiación externa	
Aumento / Pago de préstamos	0
Financiación interna	
Distribución de dividendos	(14,000,002)
Aumento/ Disminución del capital	
Cuentas por pagar con socios al costo	(18,132,384)
Efectivo neto generado por las actividades de Financiación	(32,132,386)
Disminución neto en el efectivo y equivalentes de efectivo	(64,479,695)
Efectivo y equivalentes de efectivo al inicio del periodo	97,956,853
Efectivo y equivalentes de efectivo al final del periodo	\$ 43,427,144

MARIA VICTORIA FERNANDEZ J.
Representante legal

YENNY PAOLA ARNEDO VANEGAS
Contador Público
T.P. 183097-T

NOTAS A LOS ESTADOS FINANCIEROS COMPARATIVOS

A DICIEMBRE 31 DE 2022 Y DICIEMBRE 31 DE 2021

(Cifras expresadas en pesos colombianos, a menos de que se indique lo contrario)

NOTA 1. ENTIDAD

La empresa Laboratorio Clínico y Salud Ocupacional Eduardo Fernández S.A.S, se constituyó, como una sociedad por acciones simplificadas, mediante escritura pública No. 2627 de la Notaría Cuarta de Cartagena el 08 de septiembre de 2014, matriculada en la Cámara de Comercio de Cartagena, bajo el No. 103.359, identificada con el Nit 900.768.687-0, su domicilio es la ciudad de Cartagena.

El objeto social principal es la prestación de servicios en el sector de la salud, en el área de Laboratorio y salud ocupacional, prestación de servicios de medicina del trabajo, exámenes de audiometría ocupacional y todo lo relacionado con la prevención de la salud.

NOTA 2. BASES DE PRESENTACIÓN

Estos estados financieros comparativos por los años finalizados el 31 de diciembre de 2022 y 2021 han sido preparados de acuerdo con los principios y normas de contabilidad e información financiera aceptados en Colombia, fundamentados en las Normas Internacionales de Información Financiera – NIIF PYMES.

La empresa adoptó las NIIF - PYMES desde el 1° de enero del 2016, con fecha de transición del 1° de enero de 2015.

NOTA 3. BASES DE MEDICIÓN

Los estados financieros de la Compañía han sido preparados sobre la base de costo histórico, excepto por la propiedad, planta y equipo que es medida al valor razonable. En el evento en que sea necesario el cambio en el modelo de medición para cualquier elemento de los estados financieros, se hará indicación de ello mediante revelaciones.

Por lo general, el costo histórico se basa en el valor razonable de la contraprestación otorgada a cambio de los bienes y servicios.

El valor razonable es el precio que se recibiría al vender un activo o se pagaría al transferir un pasivo en una transacción ordenada entre participantes del mercado a la fecha de medición.

NOTA 4. MONEDA FUNCIONAL Y DE PRESENTACION

Las partidas incluidas en los presentes estados financieros se valoran y presentan utilizando pesos colombianos, la cual es la moneda del entorno económico principal en que la empresa opera. Esta a su vez, es su moneda funcional.

NOTA 5. CLASIFICACION ENTRE CORRIENTES Y NO CORRIENTES

En el Estado de Situación Financiera, los activos y pasivos se clasifican en función de sus vencimientos entre corrientes, aquellos con vencimiento igual o inferior a doce meses, y no corrientes, aquellos cuyo vencimiento es superior a doce meses.

NOTA 6. JUICIOS CONTABLES SIGNIFICATIVOS

Hipótesis fundamentales de la Información Contable:

- Base de acumulación o devengo: Con el fin de cumplir sus objetivos, los Estados Financieros se prepararán sobre la base de la acumulación o del devengo contable. Según esta base, los efectos de las transacciones y demás sucesos se reconocen cuando ocurren (y no cuando se recibe o paga dinero u otro equivalente al efectivo), así mismo se registran en los libros contables y se informa sobre ellos en los Estados Financieros de los períodos con los cuales se relacionan. Los Estados Financieros elaborados sobre la base de acumulación o del devengo contable informan a los usuarios, no sólo de las transacciones pasadas que suponen cobros o pagos de dinero, sino también de las obligaciones de pago en el futuro y de los recursos que representan efectivo a cobrar en el futuro. Por todo lo anterior, tales estados suministran el tipo de información, acerca de las transacciones y otros sucesos pasados, que resulta más útil a los usuarios al tomar decisiones económicas.
- Negocio en marcha: Los Estados Financieros se prepararán bajo el supuesto de que la entidad está en funcionamiento, y continuará su actividad dentro del futuro previsible. Por lo tanto, se supone que la no tiene la intención ni la necesidad de liquidar o recortar de forma importante la escala de sus operaciones. Si tal intención o necesidad existiera, los Estados Financieros pueden tener que prepararse sobre una base diferente, en cuyo caso debería revelársela.

Reconocimiento Elementos de los Estados Financieros:

A continuación, se establecen las políticas a considerar para el reconocimiento de cada uno de los *elementos* de los Estados Financieros:

- a. Activos:** Se reconoce un activo en el balance general cuando: **i)** es probable que se obtenga del mismo, beneficios económicos futuros para la empresa y **ii)** Que dicho activo tenga un costo o valor que pueda ser medido razonablemente. Si el hecho económico no cumple este requisito, debe ser tratado como un gasto del período.

- b. **Pasivos:** Se reconoce un pasivo en el balance general cuando: **i)** es probable que del pago de la obligación en el momento presente se derive la salida de recursos que tienen incorporados beneficios económicos, y, además **ii)** que la cuantía del desembolso pueda ser determinada razonablemente.
- c. **Ingresos:** Se reconoce un ingreso en el Estado de Resultados, cuando: **i)** se ha percibido, un incremento en los beneficios económicos futuros, que tienen relación con un incremento en los activos o una disminución de los pasivos, y, además **ii)** el valor del ingreso es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.
- d. **Costos y gastos:** Se reconoce un costo o un gasto en el Estado de Resultados cuando **i)** surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos, y, además **ii)** el costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.
- e. **Activo corriente:** Se clasifica un activo dentro de esta categoría si **(i)** se espera realizarlo, se tiene la intención de venderlo o consumirlo en su ciclo normal de operación; **(ii)** se mantiene el activo con fines de negociación; **(iii)** se espera que el activo se realice dentro de los doce meses siguientes desde la fecha sobre la que se informa **(iv)** el activo es efectivo o un equivalente al efectivo, salvo que su utilización esté restringida y no pueda ser intercambiado o utilizado para cancelar un pasivo por un periodo mínimo de doce meses siguientes a la fecha de presentación. Los activos que no cumplan con estas condiciones se clasificarán como activos no corrientes.
- f. **Pasivo corriente:** Se clasifica un pasivo dentro de esta categoría si: **(i)** se espera liquidar dentro del ciclo normal de operación; **(ii)** se mantiene el pasivo principalmente con fines de negociación; **(iii)** el pasivo debe liquidarse dentro de los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa; o **(iv)** la empresa no tiene un derecho incondicional para aplazar la cancelación del pasivo durante, al menos, los doce meses siguientes a la fecha sobre la que se informa. Los pasivos que no cumplan con estas condiciones se clasificarán como pasivos no corrientes.

NOTA 7. PRINCIPALES POLITICAS CONTABLES

a) Efectivo y equivalentes al efectivo

El efectivo y el equivalente de efectivo lo constituyen todos los recursos disponibles en cajas principales y auxiliares, así como en bancos nacionales. También se incluyen las inversiones de alta liquidez que puedan ser fácilmente convertibles en una cantidad determinada de efectivo y estar sujeta a un riesgo insignificante de cambios en su valor, con un vencimiento original igual o menor a (3) tres meses. Debido al corto vencimiento de estas inversiones el valor registrado se aproxima al valor razonable de mercado.

Estos activos son reconocidos en la contabilidad en el momento en que el efectivo es recibido o es transferido a una entidad financiera a manera de depósitos a la vista, cuentas corrientes o de ahorros y su valor es el importe nominal, del total de efectivo o el equivalente del mismo.

Tanto en el reconocimiento y medición inicial como en la medición posterior, el valor asignado para las cuentas de efectivo y sus equivalentes constituyen el valor nominal del derecho en efectivo, representado en la moneda funcional definida para la presentación de información bajo NIIF PYMES.

b) Inversiones

Las inversiones son instrumentos financieros activos los cuales otorgan derechos contractuales a:

- a) Recibir efectivo u otro activo financiero de otra empresa
- b) Intercambiar activos financieros o pasivos financieros con otra entidad, en condiciones que sean potencialmente favorables para la empresa.

c) Cuentas por cobrar

Los derechos deben ser reconocidos en el mes en que fueron prestados los servicios mediante estimación realizada sobre los ingresos relacionados. El monto a reconocer será su valor nominal original establecido de acuerdo con las tarifas legalmente fijadas y los acuerdos contractuales.

Las cuentas por cobrar para los servicios que se facturen directamente, se reconocerán en el mes de la prestación del servicio, independientemente de la fecha en que se elaboren las facturas.

Las cuentas por cobrar a corto plazo si en efecto no constituye una financiación o no tienen tasa de interés establecida, se pueden medir por el importe de la factura original si el efecto del descuento no es importante relativamente. Por ende, los flujos de efectivo relativos a las partidas por cobrar a corto plazo no se descontarán si el efecto del descuento no es importante.

Si el acuerdo constituye una transacción de financiación, la entidad medirá el activo financiero al valor presente de los pagos futuros descontados a una tasa de interés de mercado para un instrumento de deuda similar (método denominado costo amortizado mediante la tasa de interés efectiva).

d) Propiedad, planta y equipo

Se registrará como propiedad, planta y equipo, los activos tangibles que se mantienen para uso en la producción o suministro de bienes o servicios, para arrendarlos a terceros (de acuerdo a las propiedades de inversión cuyo valor razonable no se pueda medir con fiabilidad sin costo o esfuerzo desproporcionado) o con propósitos administrativos, asimismo se prevé usarlo más de un período contable.

Se reconocerá a un activo como elemento de la propiedad, planta y equipo si es probable que la entidad obtenga beneficios económicos futuros; además que el costo de dicho activo puede medirse con fiabilidad.

Los terrenos y los edificios son activos separables, y se contabilizarán por separado, incluso si hubieran sido adquiridos de forma conjunta.

La base de medición para la propiedad, planta y equipo es el valor razonable.

e) Cuentas por pagar

Se reconoce como un pasivo financiero de naturaleza acreedor (cuentas por pagar) los derechos de pago a favor de terceros originados en: prestación de servicios recibidos o la compra de bienes a crédito, y en otras obligaciones contraídas a favor de terceros.

Se reconoce una cuenta por pagar en el Estado de Situación Financiera, en la medida en que se cumplan las siguientes condiciones: i) Que el servicio o bien haya sido recibido a satisfacción, ii) Que la cuantía del desembolso a realizar pueda ser evaluada con fiabilidad y iii) Que sea probable que como consecuencia del pago de la obligación presente se derive la salida de recursos que llevan incorporados beneficios económicos futuros.

Se deberá identificar desde el reconocimiento inicial, si la cuenta por pagar es de largo o corto plazo para efectos de la medición posterior del pasivo financiero, debido a que las cuentas por pagar corrientes (menos de 12 meses) se medirán posteriormente a su valor nominal y las cuentas por pagar a largo plazo se medirán utilizando el costo amortizado mediante el método de la tasa de interés efectiva, a menos que se indique lo contrario.

f) Ingresos

Los ingresos de actividades ordinarias son los incrementos de beneficios económicos durante el periodo, que se generan en la realización de las actividades ordinarias o habituales de la empresa, aumentan el patrimonio y no están relacionados con aportes de los socios.

Los ingresos se reconocerán:

- i)** en la medida que se presta el servicio.
- ii)** cuando sea probable la generación de beneficios económicos asociados a la actividad y,
- iii)** cuando sea posible determinar confiablemente el valor de los mismos.

Los ingresos operacionales especiales son valorados teniendo en cuenta lo establecido en los contratos entre las partes. Se reconocen a medida que se preste el servicio al cliente, independiente de la fecha de emisión de las facturas.

g) Egresos

Los egresos de actividades ordinarias son los decrementos de beneficios económicos durante el periodo, que se generan en la realización de las actividades ordinarias o habituales de la empresa, disminuyen el patrimonio y no están relacionados con pagos a los socios (dividendos).

Los egresos se reconocerán:

- I)** Si surge una disminución de los beneficios económicos futuros relacionados con la disminución en los activos o el incremento en los pasivos, y, además
- II)** El costo o gasto es cuantificable y puede ser valorado razonablemente.

Los egresos al igual que los ingresos se registran por la base de acumulación o devengo, de acuerdo con las normas vigentes.

h) Impuesto a las ganancias

El impuesto a las ganancias hace referencia a todos los impuestos, nacionales y extranjeros, que estén basados en ganancias fiscales. Para la adecuada contabilización se establece dos categorías dentro del impuesto a las ganancias, el impuesto corriente y el impuesto diferido. El impuesto corriente es el impuesto por pagar (o recuperable) por las ganancias (o pérdidas) fiscales del periodo corriente o de periodos anteriores. El impuesto diferido es el impuesto por pagar o por recuperar en periodos futuros, generalmente como resultado de que la empresa recupera o liquida sus activos y pasivos por su importe actual en libros, y el efecto fiscal de la compensación de pérdidas o créditos fiscales no utilizados, hasta el momento, procedentes de periodos anteriores. El valor en libros de los activos y pasivos puede diferir del valor fiscal de estos, por lo cual se deben reconocer diferencias en la contabilización del impuesto a las ganancias.

El impuesto sobre la renta y complementarios se determina con base en estimaciones de acuerdo con las tarifas impositivas vigentes para el año gravable.

i) Provisiones y contingencias

Se clasifica las obligaciones en dos categorías: provisiones y pasivos contingentes. Las que cumplen con los criterios de reconocimiento de pasivos se clasifican como provisiones. Las que no cumplen con los criterios de reconocimiento se clasifican como pasivos contingentes. En los pasivos contingentes también se incluyen las obligaciones posibles. Las obligaciones posibles no cumplen la definición de pasivo. La clasificación de obligaciones es importante porque las provisiones deben reconocerse en el estado de situación financiera de la entidad, mientras que los pasivos contingentes no.

Una provisión es un pasivo en el que existe incertidumbre acerca de su cuantía o vencimiento, sólo se reconocerá cuando cumpla los criterios de reconocimiento de pasivos. Las provisiones se miden como la mejor estimación del importe requerido para cancelar la obligación en la fecha sobre la que se informa, y su información se debe revelar de forma específica para cada caso.

Un pasivo contingente surge (a) cuando existe una obligación posible surgida a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad o (b) cuando existe una obligación presente surgida a raíz de sucesos pasados, para la que no es probable que se vaya a requerir una salida de recursos que incorpora beneficios económicos para cancelar la obligación o cuyo importe no pueda medirse con suficiente fiabilidad.

Un activo contingente es un activo de naturaleza posible, surgido a raíz de sucesos pasados, cuya existencia ha de ser confirmada sólo por la ocurrencia, o en su caso por la no ocurrencia, de uno o más sucesos inciertos en el futuro, que no están enteramente bajo el control de la entidad. Los activos contingentes no se reconocen en el estado de situación financiera. Sin embargo, en ciertas circunstancias, se revela información sobre estos en las notas.

NOTA 8. EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO

Las partidas que componen el rubro de efectivo y equivalentes son las siguientes:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DIC 31 2022	DIC 31 2021
11	EFECTIVO Y EQUIVALENTES AL EFECTIVO	43.427.144	97.956.853
1101	EFECTIVO	43.427.144	97.956.853
110104	BANCOS CUENTAS CORRIENTES-MONEDA NACIONAL	43.427.144	97.956.853

NOTA 9. CUENTAS POR COBRAR

El detalle de cuentas comerciales por cobrar y otras cuentas por cobrar comprendía:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DIC 31 2022	DIC 31 2021
13	CUENTAS POR COBRAR	91.976.108	71.529.990
1301	DEUDORES DEL SISTEMA - VALOR NOMINAL	66.141.300	50.313.000
130126	CUENTAS POR COBRAR POR PRESTACIÓN DE SERVICIOS	66.141.300	50.313.000
1314	ANTICIPO DE IMPUESTOS	18.070.462	21.216.990
131402	RETENCIÓN EN LA FUENTE	13.638.281	16.850.435
131404	IMPUESTO DE INDUSTRIA Y COMERCIO RETENIDO	802.681	1.161.555
131405	RETENCIÓN DE IMPUESTO PARA LA EQUIDAD (CREE)	-	-
131407	OTROS ANTICIPOS DE IMPUESTOS Y CONTRIBUCIONES	2.878.000	3.205.000
1319	DEUDORES VARIOS	7.764.346	-
131911	OTROS DEUDORES	7.764.346	-

Las cuentas por cobrar han sido reconocidas al costo histórico.

NOTA 10. PROPIEDADES PLANTA Y EQUIPOS

Dentro de este grupo encontramos los activos fijos del ente económico, los cuales se registran por su costo de adquisición revaluado aproximándose a su valor razonable, el cual incluye los costos directos o indirectos causados hasta la fecha en el cuál el activo se encuentre en condiciones de ser usado. Por otro lado, se aplicó la correspondiente depreciación sobre cada uno de ellos.

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DIC 31 2022	DIC 31 2021
15	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO	24.620.129	21.421.129
1501	PROPIEDAD PLANTA Y EQUIPO AL MODELO DEL COSTO		
150124	EQUIPO DE OFICINA-MUEBLES Y ENSERES	4.912.554	4.912.554
150127	EQUIPOS DE PROCESAMIENTOS DE DATOS	5.288.800	2.089.800
150135	EQUIPO MÉDICO CIENTÍFICO-EQUIPO DE LABORATORIO	43.047.775	43.047.775
1504	DEPRECIACIONES	-28.629.000	-28.629.000

NOTA 11. ACTIVOS INTANGIBLES

Componen este grupo las siguientes partidas:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DIC 31 2022	DIC 31 2021
17	ACTIVOS INTANGIBLES DISTINTOS A LA PLUSVALIA	4.574.500	4.574.500
1701	ACTIVOS INTANGIBLES AL COSTO	4.574.500	4.574.500
170103	PROGRAMAS Y APLICACIONES INFORMATICAS	4.574.500	4.574.500

NOTA 12. PASIVOS FINANCIEROS

Componen este grupo las siguientes partidas:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DIC 31 2022	DIC 31 2021
21	PASIVOS FINANCIEROS	6.823.102	27.990.444
2105	CUENTAS POR PAGAR-AL COSTO	-	649.760
210501	PROVEEDORES NACIONALES -BIENES Y SERVICIOS	-	649.760
2120	COSTOS Y GASTOS POR PAGAR AL COSTO	6.104.000	9.208.300
212004	HONORARIOS	6.104.000	9.208.300
212016	OTROS COSTOS Y GASTOS POR PAGAR		
2127	CUENTAS POR PAGAR CON SOCIOS O ACCIONISTAS AL COSTO	-	18.132.384
212702	OTRAS CUENTAS POR PAGAR CON ACCIONISTAS	-	18.132.384
2133	ACREEDORES VARIOS AL COSTO	719.102	-
213301	OTROS	719.102	-

Los pasivos financieros han sido reconocidos al costo histórico.

NOTA 13. IMPUESTOS, GRAVÁMENES Y TASAS

Comprende el monto adeudado al Estado y entes de control por los siguientes conceptos:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DIC 31 2022	DIC 31 2021
22	IMPUESTOS, GRAVAMENES Y TASAS	6.932.705	16.234.764
2201	RETENCION EN LA FUENTE	1.575.020	1.289.086
220103	HONORARIOS	1.181.500	921.400
220105	SERVICIOS	22.800	103.820
220116	RETENCIÓN POR ICA	39.720	22.866
220117	AUTORETENCION RENTA	331.000	241.000
2202	DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	5.357.685	14.945.678
220201	VIGENCIA FISCAL CORRIENTE	5.357.685	14.945.678

Las obligaciones por impuestos han sido reconocidas al costo histórico.

NOTA 14. BENEFICIOS A EMPLEADOS

Comprende los valores por concepto de obligaciones laborales determinadas en virtud de la relación con sus trabajadores y demás subvenciones que la empresa tenga a bien otorgar a sus colaboradores.

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DIC 31 2022	DIC 31 2021
23	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS	7.918.126	4.283.300
2301	BENEFICIOS A LOS EMPLEADOS A CORTO PLAZO	7.918.126	4.283.300
230102	CESANTIAS	3.665.311	2.693.062
230103	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	424.946	317.721
230104	VACACIONES	2.900.769	1.272.517
230110	APORTES A RIESGOS LABORALES	85.600	78.800
230120	APORTES A FONDOS PENSIONALES - EMPLEADOR	560.900	516.500
230121	APORTES A SEGURIDAD SOCIAL EN SALUD - EMPLEADOR	140.300	129.200
230122	APORTES AL ICBF, SENA Y CAJAS DE COMPENSACIÓN	140.300	129.200

Cabe resaltar que por expedición del decreto 862 de 2013, el cual establece la exención de parafiscales SENA e ICBF en los casos de empleados que devenguen menos de diez (10) salarios

mínimos mensuales legales vigentes y para empresas con más de un empleado, no estamos obligados a realizar dichos aportes. El descuento representa el cinco por ciento de la nómina mensual que se venía cancelando. Adicionalmente, mediante reforma tributaria estructural, Ley 1819 de 2016, el beneficio de exención sigue vigente hasta una nueva disposición normativa.

NOTA 15. PATRIMONIO

El patrimonio esta conformado por las siguientes cuentas:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DIC 31 2022	DIC 31 2021
31	PATRIMONIO DE LAS ENTIDADES	10,000,000	10,000,000
3101	CAPITAL SUSCRITO Y PAGADO	10,000,000	10,000,000
310101	CAPITAL AUTORIZADO	10,000,000	10,000,000
35	RESULTADOS DEL EJERCICIO	132.923.949	136.973.965
3501	RESULTADOS DEL EJERCICIO	9.949.986	33.266.186
350101	UTILIDAD DEL EJERCICIO DE OPERACIONES CONTINUADAS	9.949.986	33.266.186
3502	RESULTADOS ACUMULADOS	122.973.962	103.707.779
350201	UTILIDADES O EXCEDENTES ACUMULADOS	122.973.962	103.707.779

NOTA 16. INGRESOS

Los ingresos operacionales corresponden a prestación de servicios de medicina del trabajo, exámenes de audiometría ocupacional y todo lo relacionado con la prevención de la salud. Las partidas que componen este rubro son las siguientes:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DIC 31 2022	DIC 31 2021
41	INGRESOS DE ACTIVIDADES ORDINARIAS	231.263.506	259.362.450
4101	INGRESOS DE LAS IPS	231.263.506	259.362.450
410108	OTRAS ACTIVIDADES RELACIONADAS CON LA SALUD	231.263.506	259.362.450
42	OTROS INGRESOS DE OPERACIÓN	-	4.041.000
4211	RECUPERACIONES	-	4.041.000
421110	OTRAS RECUPERACIONES	-	4.041.000

NOTA 17. GASTOS

A continuación se relaciona el detalle de cada partida de gastos de administración y financieros presentados en el Estado de Resultados:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DIC 31 2022	DIC 31 2021
51	DE ADMINISTRACION	209.256.539	207.938.873
5101	SUELDOS Y SALARIOS	43.196.725	33.156.861
510101	SUELDOS	39.041.225	30.434.036
510108	AUXILIO DE TRANSPORTE	4.155.500	2.722.825
510112	OTROS BENEFICIOS ECONÓMICOS		
5102	CONTRIBUCIONES IMPUTADAS		
510206	GASTOS MÉDICOS Y DROGAS		
5103	CONTRIBUCIONES EFECTIVAS	10.845.400	10.224.100
510301	APORTES ARL	1.023.500	943.700
510302	APORTES A EPS	1.557.600	1.547.300
510303	APORTES A FONDOS DE PENSIONES Y/O CESANTÍAS	6.586.700	6.185.800
510304	APORTES CAJAS DE COMPENSACIÓN FAMILIAR	1.677.600	1.418.100
5105	PRESTACIONES SOCIALES	9.385.709	6.992.700
510501	CESANTÍAS	3.665.311	2.693.062
510502	INTERESES SOBRE CESANTÍAS	424.946	317.721
510503	VACACIONES	1.628.252	1.272.517
510505	PRIMA DE SERVICIOS	3.667.200	2.709.400
5106	GASTOS DE PERSONAL DIVERSOS	210.000	38.950
510604	DOTACIÓN Y SUMINISTRO A TRABAJADORES	210.000	38.950
510605	CAPACITACIÓN AL PERSONAL		
5107	GASTOS POR HONORARIOS	110.200.666	106.406.000
510706	ASESORÍA FINANCIERA		
510707	ASESORÍA TÉCNICA	5.500.000	5.000.000
510708	OTROS HONORARIOS	104.700.666	101.406.000
5108	GASTOS POR IMPUESTOS DISTINTOS DE IMPUESTOS A LAS GANANCIAS	220.458	2.816.000
510811	INDUSTRIA Y COMERCIO		
510812	OTROS IMPUESTOS	220.458	2.816.000
5109	ARRENDAMIENTOS OPERATIVOS		
510902	CONSTRUCCIONES O EDIFICACIONES		
5111	CONTRIBUCIONES Y AFILIACIONES	0	398.177
511102	AFILIACIONES Y SOSTENIMIENTO	0	398.177
5112	SEGUROS	4.687.686	2.054.721
511201	DE CUMPLIMIENTO	4.687.686	2.054.721

5113	SERVICIOS	16.158.937	18.103.839
511301	SERVICIO DE ASEO	660.003	832.307
511302	VIGILANCIA		
511306	ACUEDUCTO Y ALCANTARILLADO		
511307	ENERGÍA ELÉCTRICA	3.478.880	2.211.340
511309	TRANSPORTE, FLETES Y ACARREOS	41.000	31.288
511313	OTROS SERVICIOS	11.979.054	15.861.211
5114	GASTOS LEGALES	1.413.500	2.118.800
511401	NOTARIALES		
511402	REGISTRO MERCANTIL	1.368.000	1.280.150
511406	OTROS GASTOS LEGALES	45.500	838.650
5115	GASTOS DE REPARACION Y MANTENIMIENTO	1.108.903	1.207.909
511504	EQUIPO MÉDICO-CIENTÍFICO	652.903	657.909
511505	EQUIPO DE OFICINA	360.000	470.000
511506	EQUIPO DE COMPUTACIÓN Y COMUNICACIÓN	96.000	80.000
5116	ADECUACIÓN E INSTALACIÓN		
5118	DEPRECIACIONES	0	8.609.000
511801	EQUIPO MEDICO CIENTIFICOS	0	8.609.000
511603	REPARACIONES LOCATIVAS	0	8.609.00
5136	OTROS GASTOS	11.828.555	15.811.816
513604	ELEMENTOS DE ASEO Y CAFETERÍA	167.399	432.528
513605	ÚTILES, PAPELERÍA Y FOTOCOPIAS	976.256	2.094.871
513608	TAXIS Y BUSES	551.000	976.000
513611	CASINO Y RESTAURANTE	28.000	14.000
513614	OTROS GASTOS DIVERSOS	10.105.900	12.294.417
53	FINANCIEROS	6.699.296	7.252.714
5301	GASTOS FINANCIEROS	6.699.296	7.252.714
530101	GASTOS BANCARIOS	3.947.096	4.860.396
530102	COMISIONES	1.645.440	1.497.260
530104	DIFERENCIA EN CAMBIO		1
530106	GRAVAMEN A LOS MOVIMIENTOS FINANCIEROS	1.106.760	895.057

La partida de otros gastos diversos contiene el valor de los insumos requeridos para la prestación de los servicios. El detalle de esta partida es el siguiente:

513614	Otros gastos diversos	31-dic-22	31-dic-21
513614	Insumos	\$3.080.933	\$3.566.355
513614	Otros Gastos	\$8.747.622	\$12.245.461

NOTA 18. IMPUESTO A LAS GANANCIAS

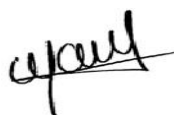
El valor provisionado para impuesto de renta y complementarios, así como para el impuesto para la equidad CREE es como sigue a continuación:

CÓDIGO	DENOMINACIÓN	DIC 31 2022	DIC 31 2021
55	IMPUESTO A LAS GANANCIAS	5.357.685	14.945.678
5501	IMPUESTO A LAS GANANCIAS CORRIENTE	5.357.685	14.945.678
550101	IMPUESTO DE RENTA Y COMPLEMENTARIOS	5.357.685	14.945.678

Actualmente, se la provisión de renta es del 35% de la utilidad antes de impuestos.

NOTA 19. UTILIDAD (PERDIDA) ATRIBUIBLE DEL EJERCICIO

UTILIDAD / PERDIDA ATRIBUIBLE DEL EJERCICIO	31 Dic 2022	31 Dic 2021
5601 Utilidad / Pérdida atribuible	\$ 9.949.986	\$ 33.266.186



MARIA VICTORIA FERNANDEZ JUAN
 Representante Legal



YENNY ARNEADO VANEGAS
 Contador Publico
 T.P. 183097-T